

ANEXO N° ES-7D  
DETALLES DEL CÁLCULO DEL PATRIMONIO EFECTIVO  
EMPRESA DE SEGUROS: .....  
Al ..... de ..... de .....

**DETALLE DE COMPONENTES DEL PATRIMONIO EFECTIVO**

**1. DEUDA SUBORDINADA COMPUTABLE**

Nº	Acreedor Subordinado (1)	Código ISIN / Tipo de Deuda (2)	Moneda (3)	Fecha de redención (4)	Importe computable - Ramos Generales (5)	Importe computable - Ramos de Vida (5)
<b>DEUDA SUBORDINADA</b>						

**DETALLE DE DEDUCCIONES**

**1. ACCIONES Y DEUDA SUBORDINADA EMITIDA POR EMPRESAS DEL SISTEMA DE SEGUROS DEDICADAS A OTROS RAMOS (6)**

Nº	Empresa emisora (7)	Tipo de instrumento (8)	Moneda (3)	Monto - Ramos Generales (9)	Monto - Ramos de Vida (9)
<b>INVERSIONES DEDUCIDAS</b>					

**2. PLUSVALÍA MERCANTIL (GOODWILL) PRODUCTO DE LA REORGANIZACIÓN DE EMPRESAS , ASÍ COMO DE LA ADQUISICIÓN DE INVERSIONES (10)**

Nº	Empresa emisora (7)	Monto - Ramos Generales (11)	Monto - Ramos de Vida (11)

**3 AJUSTES A INVERSIONES QUE SE DEDUCEN DEL PATRIMONIO EFECTIVO**

Nº	Empresa emisora (7)	Tipo de instrumento (8)	Moneda (3)	Ajuste - Ramos Generales (12)	Ajuste - Ramos de Vida (12)
Ganancia (reconocida en cuentas patrimoniales) por el método de participación patrimonial correspondiente a inversiones que se deducen del patrimonio efectivo					
Ganancia por método de participación patrimonial de inversiones en subsidiarias y asociadas (parte correspondiente a inversiones que se deducen del patrimonio efectivo)					
Pérdida (reconocida en cuentas patrimoniales) por el método de participación patrimonial correspondiente a inversiones que se deducen del patrimonio efectivo					
Pérdida por método de participación patrimonial de inversiones en subsidiarias y asociadas (parte correspondiente a inversiones que se deducen del patrimonio efectivo)					
Ganancia no realizada por inversiones disponibles para la venta (parte correspondiente a inversiones que se deducen del patrimonio efectivo)					
Pérdida no realizada por inversiones disponibles para la venta (parte correspondiente a inversiones que se deducen del patrimonio efectivo)					
<b>TOTAL DE DEDUCCIONES POR AJUSTES</b>					

Gerente General

Contador General

**DISPOSICIONES GENERALES**

Se reportará el detalle de los componentes del patrimonio efectivo, así como de las deducciones, de conformidad con lo reportado en el Anexo N° 1. Agregar en cada cuadro las filas que sean necesarias.

**NOTAS**

- (1) Para el caso de préstamos subordinados recibidos, identificar el prestamista.
- (2) Para el caso de emisión de bonos de Deuda Subordinada, consignar el Código ISIN.  
Para el caso de otro tipo de Instrumento de Deuda Subordinada, consignar el tipo (Ej. Préstamo Subordinado)
- (3) Consignar la moneda de la emisión original de la deuda (Ej. PEN, USD, EUR, etc.)
- (4) Consignar la fecha de vencimiento del principal de la Deuda Subordinada.
- (5) Consignar el monto computable de la Deuda Subordinada como parte del Patrimonio Efectivo - Ramos Generales. Expresado en nuevos soles con dos decimales.
- (6) De conformidad con lo señalado en el numeral 2c) del artículo 299° de la Ley General
- (7) Consignar el Nombre de la empresa emisora de los instrumentos a deducir.
- (8) Consignar el tipo de instrumento a deducir:  

1 Acciones
2 Deuda Subordinada
3 Otros instrumentos
- (9) Consignar el monto total de la inversión a deducir por tipo de instrumento. Expresado en nuevos soles con dos decimales.
- (10) De conformidad con lo señalado en el numeral 2e) del artículo 299° de la Ley General
- (11) Importe del Goodwill neto de deterioro acumulado. Expresado en nuevos soles con dos decimales.
- (12) Consignar el monto total correspondiente al ajuste por las ganancias/pérdidas por participación patrimonial e inversiones en subsidiarias que se hayan deducido del PE, así como los ajustes por ganancias/pérdidas no realizadas por inversiones DPV que se deducen del patrimonio efectivo. Expresado en nuevos soles con dos decimales.